

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30.6.2020

(údaje v celých eurách , ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Názov a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: Vema, s. r. o.
Sídlo: Plynárska 7/C, 821 09 Bratislava

Dátum založenia spoločnosti : 24.3.1993
zapísaná do obchodného registra dňa : 21.7.1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. Spoločnosť je zapísaná v oddiele Sro, vložka 5495/B)

Hlavné činnosti spoločnosti:

- počítačové služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom hnutelných vecí
- vedenie účtovníctva
- účtovné poradenstvo

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 30.6.2019, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 29.10.2019

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020 je zostavená ako riadna a súčasne ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2019 do 30. júna 2020. Riadna/mimoriadna účtovná závierka bola zostavená z dôvodu zrušenia Spoločnosti bez likvidácie a jej zlúčenia do spoločnosti Solitea Slovensko a. s.

Dňa 17. augusta 2020 bol v Zbierke listín zverejnený návrh zmluvy na zlúčenie spoločnosti Solitea Slovensko, a.s. so spoločnosťami Solitea Gemma, s.r.o., Solitea WBI, s.r.o., Vema, s. r. o., AXIOM Bratislava, s. r. o. a Solitea CDL, s.r.o., pričom Solitea Slovensko, a.s. bude nástupníckou spoločnosťou. Zápis zlúčenia do obchodného registra a nadobudnutie právnych účinkov zlúčenia sa navrhuje 1. januára 2021. Rozhodný deň (rozhodný deň pre účely účtovníctva je deň, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva vykonané na účet nástupníckej spoločnosti (§ 69 ods. 6 písm. d) Obchodného zákonníka) je 1. júl 2020.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za **najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
Obchodné meno: LIGELTA HOLDINGS LTD Adresa: Kyriakou Matsi, 16 EAGLE HOUSE, 8th floor Agioi Omologites, Nicosia, 1082 Cyprus ID no.: HE315086. Závierku je možné si vyžiadať v sídle spoločnosti.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za **najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Obchodné meno: Vema, a. s.

Sídlo: Okružní 871/3a, Brno, Česká republika

iČO: 26226511

c) **Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia** vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

Obchodné meno: Vema, a. s. .

Sídlo: Okružní 871/3a, Brno, Česká republika

iČO: 26226511

d) Údaj, či účtovná jednotka je **materskou účtovnou jednotkou** a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve:

Neaplikovateľné, spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20,4	17,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	19
Počet vedúcich zamestnancov	3	4

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

1. Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov spoločnosti

Informácia o výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, pôžičiek alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov - v bežnom ako aj v bezprostredne predchádzajúcom období – neboli poskytnuté žiadne záruky ani iné zabezpečenia.

2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti

a) Informácia o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti Vema, s. r. o. – neboli poskytnuté v bežnom ako aj v bezprostredne predchádzajúcom období. Spoločnosť tiež nevykazuje žiadne nesplatené pôžičky z minulých období.

b) Informácia o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky spoločnosti, poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby – neaplikovateľné

c) Informácia o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať – neboli poskytnuté v bežnom ani v predchádzajúcom období

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

V súvislosti so zlúčením Spoločnosti do spoločnosti Solitea Slovensko a.s. k 1. júlu 2020 Spoločnosť ku dňu, ktorý predchádza rozhodnému dňu, t. j. k 30. júnu 2020 precenila majetok a záväzky Spoločnosti na reálnu hodnotu. Rozdiel reálnej hodnoty jednotlivých položiek majetku a záväzkov oproti ich účtovnej hodnote u zanikajúcej spoločnosti bol 30 518,72 eur. O odloženej dani spoločnosť neúčtovala.

2. Informácie o aplikácii účtovných zásad a metód a významné zmeny účtovných zásad a metód

- a) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- b) Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- c) Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- d) Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- e) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- f) Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- g) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Spoločnosť nerealizovala žiadne transakcie, ktoré nie sú zachytené v súvahe.

4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Doplňujúce informácie
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí	Obstarávacia cena	
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Záväzky pri ich prevzatí	Obstarávacia cena	

Závazky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	
Peňažné prostriedky a ceny	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenia aktív a pasív	Očakávanou menovitou Hodnotou	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov		podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením upraveného na základ dane pre daňové účely pri sadzbe 21 %
Odložená daň z príjmov		

Účtovanie obstarania a úbytku zásob účtovná jednotka vykonávala

* spôsobom B evidencie zásob

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zásobám tovaru bez obratu nad 360 dní podľa individuálneho posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k pohľadávkam na základe individuálneho posúdenia minimálne po lehote splatnosti 360 dní vo výške 20%, 720 dní vo výške 50%, 1080 dní vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti, voči dlžníkom v konkurze 100%.

c) Určenie ocenenia záväzkov a stanovenie odhadu rezerv.

Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka používa účtovné odpisy zhodné s daňovými odpismi. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Doba odpisovania (počet mesiacov)	Ročná odpisová sadzba (%)	Metóda odpisovania
Počítače a kancelárska technika	24, 48	50, 25	Rovnomerná
Nábytok a zariadenie kancelárií	60	16,67	Rovnomerná

5. Opravy významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o nehmotnom majetku, ktorý je goodwill alebo záporný goodwill

Goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu, hodnota – neaplikovateľné, nemá obsahovú náplň

2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi – neaplikovateľné, spoločnosť nemá obsahovú náplň

3. Informácie o záväzkoch

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Záväzky nie sú zabezpečené

4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie

5. Informácie o položkách nákladov alebo výnosov výnimočného rozsahu alebo výskytu

Spoločnosť nevykázala žiadne náklady alebo výnosy, ktorý majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takejto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Podmienенý majetok - žiadny

2. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - žiadne**VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 30. júni 2020 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti okrem tých, ktoré sú popísané v časti I.3.